

Gagner en efficacité dans le tagging XBRL des comptes annuels



Raphaël Hersemeule & Bénédicte Filly,
Consolidation Analysts chez Edenred

Créateur du Ticket Restaurant®, le groupe français Edenred commercialise des systèmes de paiement à usages spécifiques au service des entreprises, des salariés et des commerçants (tickets Kadeos, chèques vacances, ticketsmobilité...). Entantquesociété cotée, Edenred doit respecter le format ESEF et le macro-balisage des rapports financiers annuels, imposés par la réglementation européenne. Le groupe a choisi Amelkis pour l'accompagner sur ces aspects. Retour sur la collaboration avec le témoignage de Raphaël Hersemeule & Bénédicte Filly, Consolidation Analysts chez Edenred.



2022 : obligation de macro-balisage des notes annexes



Une publication annuelle rythmée par des délais contraints



Un macro-balisage conforme à la réglementation



Publication annuelle : une période exigeante

Le format ESEF (ou format électronique unique européen), standard de publication du rapport financier annuel pour les sociétés cotées, a été mis en place pour faciliter la comparabilité et l'accès aux comptes annuels des entreprises grâce notamment aux balises XBRL. Le macro-balisage ("tag") des comptes d'états primaires est donc une obligation légale. Depuis janvier 2022, l'obligation a été étendue aux notes annexes.

« Le format ESEF, au-delà d'être une obligation légale, est une façon simple pour les investisseurs d'examiner les données des entreprises à partir d'indicateurs comparables. Le projet XBRL permet d'harmoniser la lecture des états financiers des entreprises. Mais celui-ci suppose que les sociétés cotées mettent en place **des processus rigoureux pour respecter les exigences légales.**

La période de pré-publication annuelle est extrêmement chargée ! Il faut attendre la validation des commissaires aux comptes avant de publier les comptes au format XBRL et déposer le rapport à l'AMF. **Chaque chiffre doit être expliqué**, ce qui prend un temps conséquent pour définir précisément l'objectif de chaque tableau et de chaque valeur. Les délais sont tendus ! », explique Bénédicte Filly, Consolidation Analyst chez Edenred.

Un logiciel de tagging XBRL capable de travailler automatiquement à partir des documents Word ou Excel s'avère alors essentiel.

Répondre aux contraintes réglementaires

L'équipe financière d'Edenred a d'abord fait appel à Amelkis pour réaliser la taxonomie - l'organisation des données du rapport financier selon les catégories et le format attendus par la réglementation. L'année suivante, elle décide de prendre en main le logiciel Amelkis Filing pour réaliser elle-même le tagging XBRL des comptes d'états primaires et annexes.

« Concrètement, nous préparons les fichiers à tagguer (mapping, structuration...), puis nous importons le tout dans Amelkis Filing, qui permet de raccrocher les balises aux textes. Les experts Amelkis nous ont bien accompagnés sur cette partie : **ils connaissent parfaitement nos enjeux** et sont capables d'y apporter des solutions efficaces.

À propos d'Amelkis

Créé en 2004, Amelkis est un éditeur de logiciel reconnu sur le marché de la consolidation financière. Son produit phare, Amelkis Opera est une solution de reporting et de consolidation qui s'appuie sur la compétence de nombreux spécialistes métiers du monde de l'expertise-comptable, de l'audit et de l'édition de logiciels.

Amelkis Filing est facile d'utilisation et flexible : il nous a permis de ne pas trop changer nos habitudes en interne, par exemple avec la possibilité d'exploiter nos documents Word et Excel habituels directement dans l'outil.

Nous avons pris de l'avance sur les contraintes réglementaires en commençant à tagguer les notes annexes avant même que cela soit imposé légalement. Nous avons pu **très rapidement et simplement macro-baliser l'intégralité de nos notes** », se félicite Raphaël Hersemeule, Consolidation Analyst chez Edenred.

Être épaulé par un expert de la consolidation durant les clôtures

Amelkis Filing aide l'équipe Consolidation d'Edenred à **respecter les délais et à rester conforme à la réglementation.**

« Nous trouvons très intéressant de travailler avec Amelkis car **ils sont expérimentés et réellement investis auprès de leurs clients.** Même si nous sommes autonomes dans l'utilisation du logiciel, l'équipe Amelkis reste présente au besoin pour faire en sorte que les clôtures se passent dans les meilleures conditions. Nous sommes très satisfaits de **sa disponibilité et de sa réactivité** durant la période de clôture et de pré-publication, qui pour nous est très stratégique. C'est **un gage de sérieux et de fiabilité.** »

Bénéfices

- Respecter les **délais contraints** de publication annuelle
- Générer des rapports **au format réglementaire**
- **Gagner du temps et en fiabilité** dans le tagging XBRL